

R.V.
94116-

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE

SAN FRANCISCO DE CHILLOGALLO S. A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2004

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SAN FRANCISCO DE CHILLOGALLO S. A. **PERIODO ENERO - DICIEMBRE / 2004**

A LOS SEÑORES PRESIDENTE, GERENTE, COMISARIO, Y ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SAN FRANCISCO DE CHILLOGALLO S. A.

HE AUDITADO EL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004 Y EL CORRESPONDIENTE ESTADO DE EXEDENTES Y GASTOS DE LA COMPAÑÍA POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA, ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA, MI RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINION SOBRE LOS MISMOS EN BASE A MI AUDITORIA.

MI AUDITORIA SE EFECTUO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS, DICHAS NORMAS REQUIEREN QUE UNA ATESTACION SEA DISEÑADA Y REALIZADA PARA OBTENER CERTEZA RAZONABLE DE SI LOS ESTADOS FINANCIEROS NO CONTIENEN ERRORES IMPORTANTES, LA AUDITORIA INCLUYE EL EXAMEN, EN BASE A PRUEBAS SELECTIVAS, DE LA EVIDENCIA QUE SOPORTA LAS CANTIDADES Y REVELACIONES PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, INCLUYE TAMBIEN LA EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD UTILIZADOS Y DE LAS ESTIMACIONES IMPORTANTES EFECTUADAS POR GERENCIA, ASI COMO UNA EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONSIDERO QUE MI AUDITORIA PROVEE UNA BASE RAZONABLE PARA MI OPINION.

EN MI OPINION EL BALANCE GENERAL PRESENTA RAZONABLEMENTE EN TODOS SUS ASPECTOS IMPORTANTES LA SITUACION FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SAN FRANCISCO DE CHILLOGALLO S. A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004; LOS RESULTADOS DE SUS OPERACIONES POR EL PERIODO TERMINADO EN ESA FECHA DE CONFORMIDAD CON PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS, LOS CUALES HAN SIDO APLICADOS EN FORMA CONSISTENTE Y UNIFORME.

ATENTAMENTE



C. P. A. VICTOR ALBUJA
AUDITOR EXTERNO

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SAN FRANCISCO DE
CHILLOGALLO S. A.**

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBLE		
CAJA - BANCOS	3	73.308,52
EXIGIBLE		
CUENTAS POR COBRAR	4	338.508,83
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	59.794,81
REALIZABLE		
MERCADERIA	6	6.882,24

ACTIVOS FIJOS

FIJO TANGIBLE		
EDIFICIO	7	6.076,53
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO	8	15.226,18
OTROS TANGIBLES	9	244,00
DEPRECIACION ACUMULADA	10	4.841,09

OTROS ACTIVOS

CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	11	625.438,43
--------------------------------	----	------------

TOTAL ACTIVOS		1.120.638,45
----------------------	--	---------------------

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	12	90.466,86
-------------------	----	-----------

PASIVO LARGO PLAZO

DOCUMENTOS POR COBRAR	13	1.032.206,00
-----------------------	----	--------------

TOTAL PASIVOS		1.122.672,86
----------------------	--	---------------------

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	14	10.000,00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	15	17.423,65
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	16	5.389,24

TOTAL PATRIMONIO		2.034,41
-------------------------	--	-----------------

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.120.638,45
------------------------------------	--	---------------------

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE SAN FRANCISCO DE
CHILLOGALLO S. A.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

APORTES DE SOCIOS	100.480,00	
OTRAS RENTAS	118.453,82	
TOTAL INGRESOS		218.933,82

EGRESOS

GASTOS OPERACIONALES

SUELDOS Y SALARIOS	48.632,64	
BENEFICIOS SOCIALES		215,03
BONIFICACIONES VARIAS	38.333,00	
PRENSA Y PUBLICACIONES	232,96	
COMBUSTIBLES MOVILIZACIONES	1.183,19	
SUMINISTROS Y MATERIALES		17.712,50
GASTOS DE GESTIÓN	67.565,44	
GASTOS DE VIAJE	11.610,00	
SERVICIOS BÁSICOS	1.764,21	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	7.729,41	
OTROS GASTOS DE GESTIÓN	8.725,11	
DEPRECIACION DE ACTIVOS	4.841,09	
TOTAL GASTOS		213.544,58
RESULTADO DEL EJERCICIO		5.389,24

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SAN FRANCISCO DE CHILLOGALLO S. A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SAN FRANCISCO DE CHILLOGALLO, SE CONSTITUYE EN EL ECUADOR EN EL DISTRITO METROPOLITANO EL 16 DE OCTUBRE DEL 2002, CONSTITUIDA MEDIANTE RESOLUCIÓN NÚMERO 02QIJ

PRINCIPIOS Y OBJETIVOS

EL OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA ES PRESTAR EL SERVICIO DE TRANSPORTE URBANO DE PASAJEROS EN EL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO, ASI COMO EN AQUELLOS LUGARES DONDE LAS AUTORIDADES COMPETENTES SEÑALEN.

ESTRUCTURA DE LA COMPAÑÍA

LA ADMINISTRACION Y RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA TANTO EN GESTION COMO EN CONTROL INTERNO SE ESTRUCTURA DE LA SIGUIENTE MANERA:

- 1.- JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
- 2.- COMISARIO
- 3.- DIRECTORIO
- 4.- PRESIDENTE
- 5.- GERENTE
- 6.- COMISIONES

2.- PRINCIPIOS, PRACTICAS CONTABLES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

PARA LOS REGISTROS CONTABLES Y LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, LA COMPAÑÍA OBSERVA LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

EL PROCESO DE CONTABILIDAD SE HA EFECTUADO MEDIANTE EL SISTEMA DE ADMINISTRACION DE DATOS AMERICANO DIARIO MAYOR

ADJUNTO A UN SISTEMA AUTOMATIZADO DE GENERACIÓN DE REPORTES CONTABLES SERDIEZ V4.00 S/L , LOS COMPROBANTES CONTABLES SON REALIZADOS FUERA DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD, Y LUEGO SE CONTABILIZA SU CONTENIDO EN EL SISTEMA.

POLITICAS CONTABLES

- LOS ACTIVOS FIJOS SON REGISTRADOS A COSTO HISTORICO

- LA DEPRECIACION SE LA EFECTUA MEDIANTE EL METODO DE LINEA RECTA EN FUNSION DE LOS AÑOS ESTIMADOS DE VIDA UTIL, ESTO ES 20 AÑOS PARA EDIFICIO, 10 AÑOS PARA INSTALACIONES, EQUIPOS, MUEBLES Y ENSERES.

3.- CAJA - BANCOS

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

CAJA CHICA	200,00
BANCO PICHINCHA CUENTA CORRIENTE	73.108,52

UNA VEZ ANALIZADA ESTA CUENTA SE DETERMINA QUE ES EL SALDO CONCILIADO DE BANCOS Y SE ESTÁ ESPERANDO LA RESOLUCIÓN DEL JUEZ EN EL CASO DE ABUSO DE CONFIANZA DECLARADO AL SR. FERNANDO GONZALEZ EX DESPACHADOR DE LA COMPAÑÍA QUIÉN ESTA ACUSADO HASTA LA FECHA POR UNA VALOR DE 14.832, CANTIDAD DETERMINADA TANTO POR CONTABILIDAD COMO POR EL PERITO CONTABLE DESIGNADO POR LA FISCALÍA PARA ESTE EFECTO Y CONOCIDA LA DESICIÓN DEL JUEZ SE TOMARÁN LOS CORRECTIVOS DE LEY NECESARIOS PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTE RUBRO DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

CONSTITUYE LA CUENTA MAS IMPORTANTE YA QUE TODOS LOS RUBROS DE INGRESOS POR TODOS LOS CONCEPTOS SE REGISTRAN EN ESTA CUENTA ASI COMO TODOS LOS EGRESOS QUE SON GENERADOS MEDIANTE CHEQUES SON DEVENGADOS DE ESTA CUENTA, NO EXISTE MANEJO DE CAJA YA QUE LOS DEPOSITOS SON INMEDIATOS Y ESTAS PAPELETAS DE RESPALDO SE ADJUNTAN A LOS COMPROBANTES, ASI TAMBIÉN LOS GASTOS SON HECHOS UNICAMENTE MEDIANTE CHEQUE MISMOS QUE SIGUEN SU SECUENCIOA LOGICA NUMÉRICA Y SI ESTAN ANULADOS REPOSAN EN SU TOTALIDAD EN LOS ARCHIVOS DE LA COMPAÑÍA.

4.- CUENTAS POR COBRAR

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

UNA VEZ ANALIZADA ESTA CUENTA SE DETERMINA QUE ESTA CONFORMADA POR LAS SUBCUENTAS:

TIKETS POR COBRAR \$ 66.028,45

DISTRIBUIDO ENTRE LOS APORTES DIARIOS DE AHORRO Y OBLIGACIONES INTERNAS DE TIKETS SEMANALES DENTRO DE LOS CUALES SE ENCUENTRAN RUBROS COMO ADMINISTRACIÓN, PAGO DEL PRESTAMO CAMBIO VEHICULAR, AHORRO REPARACIÓN MOTOR, AHORRO FONDO NAVIDAD, EL FONDO DE CESANTÍA Y EL SEGURO CONTRA ACCIDENTES.

MERCADERIA POR COBRAR \$ 18.247.44

LA MERCADERIA QUE SE FACILITA AL ACCIONISTA ES ACEITE, LLANTAS, DEFENSAS Y TUBOS NO SE EFECTÚA FACTURA YA QUE LAS CANCELACIONES SON AL CONTADO A LAS DISTRIBUIDORAS Y SE APERTURA UNA CUENTA POR COBRAR A LOS ACCIONISTAS DE ACUERDO AL PEDIDO.

PRESTAMOS ACCIONISTAS \$ 249.382.12

ESTOS PRESTAMOS SE REALIZAN PARA COLABORAR CON LOS ACCIONISTAS EN LOS ARREGLOS DE SUS UNIDADES, EN REPARACIONES DE MOTOR ETC, SON EFECTUADOS PARA PAGOS EN CORTO PLAZO COMO MÁXIMO DE SEIS MESES.

CHEQUES PROTESTADOS \$ 4.850.82

ESTE RUBRO SE HA GENERADO DEBIDO A LOS DEPOSITOS DE TIKETS SEMANALES AL BANCO CON LA EQUIVOCACIÓN DE NO SELLAR ESTOS CHEQUES, ESTOS VALORES AL MOMENTO YA SE HAN DEPOSITADO EN SU TOTALIDAD.

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

COOPERATIVA POR COBRAR \$ 59.794.81

ESTE RUBRO SE GENERA EN EL TRASPASO DE CUENTAS DE LA COOPERATIVA SAN FRANCISCO, SOLAMENTE SE ESPERA LA RESOLUCIÓN DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE COOPERATIVAS PARA LIQUIDAR ESTA CUENTA CON LOS CERTIFICADOS DE APORTACIÓN.

6.- MERCADERIA

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES SAN FRANCISCO DE CHILLOGALLO S. A. NO FACTURA POR NINGÚN CONCEPTO Y ESTE RUBRO SON PEDIDOS DE LOS ACCIONISTAS O PARA PROVEER ANTICIPADAMENTE POR RAZÓN DE LOS PRECIOS DE MERCADO, EL ACCIONISTAS COMPRA ESTA MERCADERÍA EN FORMA DE PRESTAMO.

7.- EDIFICIO

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO

EL VALOR NETO EN LIBROS DE LAS INSTALACIONES DE LA COMPAÑÍA ES DE \$ 6.076.53

8.- MUEBLES ENSERES Y EQUIPO

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO

MUEBLES Y ENSRES MAS EQUIPO AL VALOR EN LIBROS \$ 15.226.18

9.- OTROS TANGIBLES

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

CAJA DE SEGURIDAD \$ 244.00

10.- DEPRECIACIÓN ACUMULADA

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO

LUEGO DE LA REVISIÓN SE HA DETERMINADO QUE LA APLICACIÓN DE ESTA NORMA HA SIDO COHERENTE PARA CON LAS CARACTERÍSTICAS DE ESTA CUENTA \$ 4.841.08

11.- CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

AL FIN DE PERIODO AUDITADO

PRESTAMO VEHICULAR (CAMBIO) \$ 625.438.43, CANTIDAD ACREDITADA A LOS ACCIONISTAS QUE EN UN 90% HAN CAMBIADO LAS UNIDADES Y APORTAN DIARIAMENTE PARA ESTE PAGO EN UN PLAZO MÁXIMO DE 5 AÑOS.

12.- CUENTAS POR PAGAR

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

AHORRO VOLUNTARIO \$ 65.456.86

ESTE RUBRO ES EL QUE LOS ACCIONISTAS APORTAN DIARIAMENTE Y SE LIQUIDA AL FINAL DEL MES A MANERA DE AHORRO VOLUNTARIO EN SU GRAN MAYORIA ESTOS FONDOS SE UTILIZAN PARA CUBRIR OBLIGACIONES PENDIENTES.

13.- DOCUMENTOS POR COBRAR

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS \$ 1.032.206

POR CONCEPTUALIZACIÓN SE CONSIDERA PRESTAMOS DE ACCIONISTAS PERO INTERNAMENTE ES UN FONDO QUE LOS ACCIONISTAS EN JUNTA GENERAL CREARON PARA PODER CUBRIR LOS PRESTAMOS A LARGO PLAZO PARA EL CAMBIO VEHICULAR, ESTA CUENTA CRECE DIARIAMENTE YA QUE EL APORTE ES DIARIO PARA SUBIR ESTE VALOR.

14.- CAPITAL SOCIAL

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

EL CAPITAL SUSCRITO Y TOTALMENTE PAGADO SEGÚN LA CONSTITUCIÓN DE \$ 10.000.00

15.- RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES \$ 17.423.65

ESTA PERDIDA SE DEBIÓ A QUE LA ORGANIZACIÓN SOPORTO GASTOS DEL AÑO 2003 CON APORTES SOLAMENTE DESDE AGOSTO DEL 2003, SE

HA PRORRATEADO LAS PERDIDAS EN UN 25% PARA EL PAGO EN EL EJERCICIO PRESENTE DE ACUERDO A LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO

16.- RESULTADO PRESENTE EJERCICIO

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

LUEGO DE DETERMINAR Y ANALIZAR CADA UNO DE LOS CAMPOS DE INGRESO Y DE GASTO SE CONCLUYE QUE LA DIFERENCIA ES DE \$ 5.389.24, DE LOS CUALES SE CUBRE LAS PARTICIPACIONES A LOS EMPLEADOS LA AMORTIZACIÓN POR PERDIDAS EN AÑOS ANTERIORES LAS RESERVAS.

17.- APORTES DE SOCIOS

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

CUOTAS DE ADMINISTRACIÓN \$ 100.480.00

ESTE VALOR ES EL QUE LOS ACCIONISTAS APORTAN PARA CUBRIR LOS GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN QUE SE GENERAN ANUALMENTE DE ACUERDO AL PRESUPUESTO PLANIFICADO.

18.- OTRAS RENTAS

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

INTERESES EN GESTION \$ 79.220.67

ESTOS SON EL RESULTADO DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN LOS PRESTAMOS LARGO PLAZO Y PRESTAMOS PARA CUMPLIR EL OBJETO SOCIAL (REPARACIONES DAÑOS EN LOS VEHÍCULOS, ETC)

CUOTAS EXTRAS PRESUPUESTARIAS \$ 39.233.15

DE ACUERDO AL PRESUPUESTO EXISTEN SOLAMENTE DOS RUBROS PARA CUBRIR LOS GASTOS Y A MEDIDA QUE SE VAN GENERANDO GASTOS IMPREVISTOS EN EL PRESUPUESTO COMO PASEOS ANIVERSARIOS NAVIDAD LOS ACCIONISTAS APORTAN CUOTAS EXTRA ADMINISTRATIVAS LAS MISMAS QUE SIRVEN PARA CURBRIRLOS.

19.- GASTOS DE OPERACION

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

UNA VEZ REVISADOS LOS GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN CONCLUYO QUE SON LOS NORMALES Y QUE NO HA EXISTIDO GASTOS

INDEBIDOS E INNECESARIOS QUE HAGAN SUBIR LOS GASTOS Y POR ENDE EL BENEFICIO DEL ACCIONISTA AL FINAL DEL PERIODO.

20.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

AL FIN DEL PERIODO AUDITADO:

HE ANALIZADO LA SITUACIÓN TRIBUTARIA DE LA COMPAÑÍA Y SU CUMPLIMIENTO A ESTAS OBLIGACIONES MISMAS QUE HASTA LA CULMINACIÓN DE ESTA AUDITORIA SE ENCUENTRA AL DIA, CABE RECOMENDAR QUE SE DEBE APLICAR LOS CONCEPTOS DE RETENCIONES EN TODOS LOS PAGOS QUE LA LEY SEÑALA YA QUE ESTOS AUXILIARES SIRVEN DE RESPALDO AL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

QUITO, 30 DE MARZO DEL 2005

SEÑORES

**GERENTE GENERAL
PRESIDENTE EJECUTIVO
COMISARIO**

CIUDAD.

HE AUDITADO LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES SAN FRANCISCO DE CHILLOGALLO S. A., POR EL PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004.

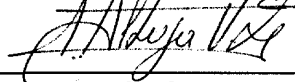
COMO PARTE DEL EXAMEN SE HA REVISADO Y EVALUADO EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA COMPAÑÍA EN LA MEDIDA QUE CONSIDERE NECESARIO DE ACUERDO A LAS CIRCUNSTANCIAS, TAL COMO LO REQUIEREN LAS NORMAS DE AUDITORIA EL PROPOSITO DE DICHA EVALUACION ES EL DE ESTABLECER LAS BASES DE CONFIABILIDAD, PARA DETERMINAR LA NATURALEZA, OPORTUNIDAD Y ALCANCE DE LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA, NECESARIOS PARA EXPRESAR UNA OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

EL OBJETIVO DEL CONTROL INTERNO ES PROVEER UNA RAZONABLE PERO NO ABSOLUTA SEGURIDAD EN CUANTO A LA PROTECCION DE LOS ACTIVOS CONTRA PERDIDAS POR USO O POR DISPOSICION NO AUTORIZADA, LA EXISTENCIA DE ELEMENTOS PARA IDENTIFICAR LOS ACTIVOS Y DEFINIR LA RESPONSABILIDAD SOBRE LOS MISMOS.

EL ESTUDIO Y EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA FEDERACION, RELATIVO AL PERIODO ANALIZADO, EL CUAL FUE LLEVADO A CABO PARA LOS FINES EXPRESADOS EN EL PRIMER PARRAFO, NO NECESARIAMENTE DEBE REVELAR TODAS LAS DEBILIDADES DEL SISTEMA.

NO OBSTANTE DICHO ESTUDIO Y EVALUACION REVELÒ LAS CONDICIONES QUE CONSIDERO SON IMPORTANTES Y LAS MANIFIESTO EN EL INFORME ADJUNTO.

ATENTAMENTE,



**C. P. A. VÍCTOR ALBUJA
AUDITOR EXTERNO**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SAN FRANCISCO DE CHILLOGALLO S. A.

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

1.- ASPECTOS GENERALES

1.1. JUNTAS GENERALES

SE HA CUMPLIDO LO SEÑALADO EN LA LEY DE COMPAÑÍAS EN LO REFERENTE A LAS JUNTAS GENERALES ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS APLICANDO ASI TAMBIÉN LO SEÑALADO EN LOS ESTATUTOS ESTO ES LA PUBLICACIÓN DE LAS CONVOCATORIAS EL TIEMPO Y LOS PUNTOS A TRATARSE EN ELLAS.

1.2 DEL DIRECTORIO

A CUMPLIDO CON SESIONES PERIÓDICAS EN LAS CUALES SE TRATAN ASUNTOS QUE BENEFICIAN A LOS ACCIONISTAS, ASI TAMBIÉN LA PLANIFICACIÓN A CORTO Y LARGO PLAZO PARA LA INSTITUCIÓN, HAN EXISTIDO PROYECTOS QUE POR SU FALTA DE ESTUDIOS NO HAN TENIDO LA ACEPTACIÓN DEL SEÑOR COMISARIO Y LUEGO DE LA JUNTA.

1.3 DEL COMISARIO

A SABIDO DEFENDER LOS DERECHOS COMUNES DE LOS ACCIONISTAS Y SE HA PREOCUPADO DE LA APLICACIÓN DE LAS LEYES Y ESTATUTOS DENTRO DE LA ORGANIZACIÓN, SE A PREOCUPADO DE INVESTIGAR EN EL CASO DE RECLAMOS DE LOS ACCIONISTAS Y PARA LAS INVERSIONES HA ACUDIDO A ORGANISMOS REGENTES COMO LA DIRECCIÓN NACIONAL DE HIDROCARBUROS LA SUPERINTENDENCIA DE COMAÑIAS Y OTROS ORGANISMOS QUE HAN SABIDO CAPACITAR Y GUIAR DE MEJOR MANERA SU ACCIONAR, MANTIENE UN CONTROL SOBRE TODAS LAS CUENTAS CONTABLES Y HA DISEÑADO SU PROPIA MANERA DE ENCUADRAR LO CONTABLE CON LO FISICO DE UNA FORMA MAS SIMPLE..

1.4 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

GERENCIA Y PERSONAL

EL GERENTE GENERAL DE LA INSTITUCIÓN MANEJA EL AREA FINANCIERA Y ES EL RESPONSABLE DEL AREA ECONOMICA, DENTRO DE LA ORGANIZACIÓN EXISTE UN CONTADOR, UN AUXILIAR, UN SECRETARIO, DIEZ DESPACHADORES Y CUATRO CONTROLADORES, QUIENES FORMAN PARTE A EXCEPCION DE LOS CONTROLADORES COMO TRABAJADORES DE PLANTA.

DE LOS INGRESOS

LOS COMPROBANTES DE INGRESO CUMPLEN LO ESTIPULADO EN EL ART. 8 DE LA LEY ESTO QUIERE DECIR QUE SIGUEN LA SECUENCIA NUMÉRICA , SON PRENUMERADOS Y PREIMPRESOS SEÑALAN RUC DIRECCIÓN CARACTERÍSTICAS GENERALES Y CONTABILIZACIÓN, POR SITUACIÓN DE SEGURIDAD TODOS LOS COMPROBANTES DE INGRESO MANTIENEN ADJUNTA LA PAPEÑETA DE DEPOSITO BANCARIO.

DE LOS EGRESOS

LOS COMPROBANTES DE EGRESO AL IGUAL QUE LOS DE INGRESO CUMPLEN NORMAS Y POLITICAS QUE DISPONE LA LEY , MANTIENE UNA CONCORDANCIA CON LA EMISIÓN DE LOS CHEQUES, Y EN EL CASO DE ANULACIONES SE ENCUENTRAN EN LOS ARCHIVOS DE LA COMPAÑÍA.

DE LOS CHEQUES

NO EXISTEN EMISION SIN EGRESO ES DECIR TODOS LOS CHEQUES SON EMITIDOS PREVIA LA EMISION DE UN EGRESO

CONCLUSIÓN

EN CONCLUSIÓN EL MOVIMIENTO DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES SAN FRANSICO DE CHILLOHALLO ESTA REFLEJADO EN LA PRESENTACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS.